

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Våler

Møtedato: 23.05.2018,
Tidspunkt: fra kl. 15.00 til kl.16.30
Møtested: Våler kommune, møterom Kommunestyresal
Fra – til saksnr.: 18/6- 18/11

MEDLEMMER	MØTT	VARAMEDLEMMER
Andreas Holm, leder	X	
Pauli Staalesen	Ikke møtt	
Anne Kristine Graff	x	

Antall stemmeberettigede fremmøtte 2 av 3.

Møtende fra kontrollutvalgssekretariatet: Ida Haaby
Møtende fra revisjonen: Frank Willy Larsen og Inger Marie Karlsen-Moum
Møtende fra administrasjonen: Rådmann Petter Haugen og ass.rådman Harald Hammer

.....
Andreas Holm
Leder

.....
Anne Kristine Graff

.....
Pauli Staalesen

Merknader

Kontrollutvalget Vålers møte 23.05.2018

Sakliste

- PS 18/6 Protokoll fra kontrollutvalget 17.01.2018
- PS 18/7 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017
- PS 18/8 Eierskapskontroll "Mosseregionens Næringsutvikling AS"
- PS 18/9 Informasjon fra revisjon
- PS 18/10 Referatsak: Skatteoppkreverens årsrapport/årsregnskap og Skatteetatens kontrollrapport 2017
- PS 18/11 Eventuelt

PS 18/6 Protokoll fra kontrollutvalget 17.01.2018

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalget 17.01.2018 godkjennes

Rakkestad, 27.03.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 23.05.2018:

Ingen merknader til protokollen.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 23.05.2018:

Protokoll fra kontrollutvalget 17.01.2018 godkjennes

PS 18/7 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2017 for Våler kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Rakkestad, 16.05.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 23.05.2018:

Leder innledet og ga ordet til rådmann som orienterte:

Godt netto driftsresultat, forklares i hovedsak med:

- God skatteinngang
- Netto finansutgifter/inntekter ble lavere enn budsjettet (sent låneopptak)
- Lavere pensjonsutgifter
- Utbytte fra Østfold Energi
- Positivt premieavvik
- Integreringstilskudd

Regnskap avlagt etter frist grunnet ressursituasjon og fravær/sykdom. Skal se på effektiviseringsgrep og vurdere forenkling av prosessen mot regnskapsavdelingen sammen med virksomhetene. Utnytter ikke teknologien fullt ut.

Forbehold i beretningen om manglende budsjettjusteringssaker: Administrasjonen igangsetter tiltak med tydeligere budsjettering og realisme knyttet til kommunens kapasitet for gjennomføring av prosjekter.

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 23.05.2018:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2017 for Våler kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2017 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

PS 18/8 Eierskapskontroll "Mosseregionens Næringsutvikling AS"

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapport om eierskapskontroll av «Mosseregionens Næringsutvikling AS» til orientering.
2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
 - Kommunestyret tar rapport om eierskapskontroll av «Mosseregionens Næringsutvikling AS» til orientering.
 - Revisjonen presenterer to anbefalinger i rapporten, og kommunestyret ber administrasjonen om å etterfølge revisjonens to anbefalinger om:
 - Årlige behandlinger av kommunens eierskapsmelding.
 - Å utarbeide eierstrategi for «Mosseregionens Næringsutvikling AS» i tråd med de retningslinjer og prinsipper for godt eierskap som kommunen har vedtatt i sin eierskapsmelding.

Rakkestad, 20.03.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 23.05.2018:

Leder innledet og ga ordet til revisjonen som orienterte om eierskapskontrollen og svarte på spørsmål fra utvalget.

- Føre kontroll over eiendeler satt ut av kommunes organisasjon – formuesforvaltning eller tjenester.
- Hvordan utøves eierskapet.
- Eierskapskontroll kan beskrives som «demokratisk kontroll»; tjenesteproduksjon/formuesforvaltning utenfor kommunen kan føre til lavere demokratisk kontroll. Utøvelse av eierskap er avgjørende for å beholde demokratisk innflytelse.
- Kontroll av om eierkommunen har systemer for å kontrollere, evaluere eller korrigere virksomheten.
- Kompetent styre – godt drevet, høy kvalitet
- Anbefaler å behandle eierskapsmelding årlig/jevnlige i kommunestyret
- Anbefaler å utarbeide eierstrategi
- Eierskap bør være tema i kommunestyret, sikres ved årlig/jevnlige kommunestyrebehandling av eierskapsmelding og eierstrategi.
- Kontrollen viser at kommunen har tilfredsstillende kontroll på eierskapsutøvelse.

Vedtatt som innstilt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak og innstilling til kommunestyret 23.05.2018:

1. Kontrollutvalget tar rapport om eierskapskontroll av «Mosseregionens Næringsutvikling AS» til orientering.
2. **Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**
 - Kommunestyret tar rapport om eierskapskontroll av «Mosseregionens Næringsutvikling AS» til orientering.
 - Revisjonen presenterer to anbefalinger i rapporten, og kommunestyret ber administrasjonen om å etterfølge revisjonens to anbefalinger om:
 - Årlige behandlinger av kommunens eierskapsmelding.
 - Å utarbeide eierstrategi for «Mosseregionens Næringsutvikling AS» i tråd med de retningslinjer og prinsipper for godt eierskap som kommunen har vedtatt i sin eierskapsmelding.

PS 18/9 Informasjon fra revisjon

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

Rakkestad, 12.04.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 23.05.2018:

- Rep.skapsmøte for IØKR IKS: Selskapets mindreforbruk 2016 vedtatt beholdt, mindreforbruk 2017 tilbakeføres til eierkommunene
- Presset på personell
- Rekrutterer statsautorisert/registrer revisor
- Kjøper ekstern hjelp på både regnskap og forvaltning
- Kommunene/eierne er i stor omstilling som også påvirker selskapet – arbeider med å utarbeide ny selskapsavtale med ny prismodell hvor risiko/internkontroll er implementert
- Fire prosjekter forvaltningsrevisjon:
 - «Sykefravær» til KU-behandling høst 2018
 - «Administrasjon og styring» til KU-behandling høst 2019
 - Selskapskontroll «Krisesenteret» til KU-behandling høst 2018
 - Oppfølgingsrapport «Fosterhjem» til KU-behandling høst 2018

Kontrollutvalget Vålers vedtak 23.05.2018:

Informasjonen fra revisjonen tas til orientering.

PS 18/10 Referatsak: Skatteoppkreverens årsrapport/årsregnskap og Skatteetatens kontrollrapport 2017

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Skatteoppkreverens årsrapport/skattereignskap og Skatteetatens kontrollrapport for 2017 tas til orientering.

Rakkestad, 04.04.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 23.05.2018:

Vedtak som innstilt.

Kontrollutvalget Vålers vedtak 23.05.2018:

Skatteoppkreverens årsrapport/skattereignskap og Skatteetatens kontrollrapport for 2017 tas til orientering.

PS 18/11 Eventuelt

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Rakkestad, 27.03.2018

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontrollutvalget Vålers behandling 23.05.2018:

Kontrollutvalget Vålers vedtak 23.05.2018:

Ikke vedtak i sak.